香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不 負責,對其準確性或完整性亦不發表任何聲明,並明確表示,概不就因本公 告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何 責任。



Chen Lin Education Group Holdings Limited 辰 林 教 育 集 團 控 股 有 限 公 司

(於開曼群島註冊成立的有限公司) (股份代號:1593)

截至二零二一年八月三十一日止八個月的年度業績公告

年度業績

董事(「董事」)會(「董事會」)宣佈辰林教育集團控股有限公司(「本公司」連同其附屬公司,統稱為「本集團」)截至二零二一年八月三十一日止八個月的經審核合併年度業績(「年度業績」)。年度業績已經審核委員會與本公司管理層一同審閱(並無意見分歧)。

摘要

於二零二一年六月十一日,本集團董事會宣佈將本集團財政年度完結日期由十二月三十一日更改為八月三十一日(「更改」)。更改乃為使本集團的財政年度完結日期與本集團於中國營運學校於每年八月完結的學年一致。董事會認為,更改將更緊貼本集團營運的商業周期,以及更清晰地反映本集團於財政年度的營運業績。

| | 截至 二零二一年 八月三十一日 ^十 止八個月 <i>(人民幣千元)</i> | 止年度 | %變動 |
|-------------|--------------------------------------------------------------|---------|----------|
| 收 益 | 218,082 | 288,029 | (24.28) |
| 毛利 | 83,718 | 187,642 | (55.38) |
| (虧損)/溢利 | (18,720) | 77,459 | (124.17) |
| 每股基本(虧損)/盈利 | , , , | | ` , |
| (每股人民幣元) | (0.02) | 0.08 | (125.00) |

截至二零二一年八月三十一日止八個月,我們共有23,659名在讀學生,較截至二零二零年八月三十一日止八個月增加約140.22%。截至二零二一年八月三十一日止八個月,我們本科專業的平均學費較截至二零二零年八月三十一日止八個月增加約6.64%,而專科專業的平均學費則減少約36.42%。

董事會不建議就截至二零二一年八月三十一日止八個月派付末期股息。

財務資料

合併綜合收益表

截至二零二一年八月三十一日止八個月

| | 附註 | | |
|-----------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 收 益 收 益 成 本 | 3 | 218,082 (134,364) | 288,029 (100,387) |
| 毛利 其他收入 其他開支 其他收益/虧損一淨額 金融資產之減值虧損淨額 銷售開支 行政開支 | 4 | 83,718 7,406 (3,210) 230 (10,378) (473) (56,718) | 187,642 20,744 (5,335) (5,019) (7,753) (11,326) (78,293) |
| 經營溢利 | | 20,575 | 100,660 |
| 融資收入融資成本 | <i>5 5</i> | 823 (38,138) | 1,672 (23,464) |
| 融資成本 — 淨額 | 5 | (37,315) | (21,792) |
| 除 所 得 税 前 (虧 損) / 溢 利 所 得 税 開 支 | 6 | (16,740) (1,980) | 78,868 (1,409) |
| 期/年內(虧損)/溢利期/年內其他全面收益 | | (18,720) | 77,459 |
| 期/年內本公司擁有人全部應佔(虧損)/溢利及全面收益總額 | | (18,720) | 77,459 |
| 本公司擁有人應佔每股盈利 一每股基本(虧損)/盈利 (以每股人民幣元列示) | 7 | (0.02) | 0.08 |
| 一每股攤薄(虧損)/盈利 (以每股人民幣元列示) | 7 | (0.02) | 0.08 |

合併資產負債表 於二零二一年八月三十一日

| | 附註 | 八月三十一日 | 於二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|--------------------------------------------|--------|----------------------|----------------------------|
| 資產 | | | |
| 非流動資產 物業、廠房及設備 使用權資產 | 8 9 | 1,558,447 397,168 | 1,001,508 76,571 |
| 無形資產 | 10 | 291,154 | 164,574 |
| 其他非流動資產 | 11 | 33,181 | 228,922 |
| 遞 延 所 得 税 資 產 初 始 期 限 超 過 一 年 的 定 期 存 款 | | | 1,037 |
| | | 2,280,585 | 1,473,612 |
| 流動資產 | | | |
| 貿易應收款項 | 12 | 52,090 | 25,997 |
| 其他應收款項及預付款項 按公平值計入損益的金融資產 | 13 | 65,297 42,508 | 33,764 45,687 |
| 現金及現金等價物 | 13 | 314,457 | 355,594 |
| 初始期限超過三個月的定期存款 | | - | 50,000 |
| 受限制銀行結餘 | | | 31,919 |
| | | 474,352 | 542,961 |
| 資產總值 | | 2,754,937 | 2,016,573 |
| 權益及負債 | | | |
| 本公司擁有人應佔權益 | | 00 | 00 |
| 股 本 股 份 溢 價 | | 89 433,763 | 89 452,406 |
| 資本儲備 | | 30,000 | 30,000 |
| 法定盈餘儲備 | | 117,964 | 112,291 |
| 以股份為基礎的酬金儲備 | | 48,838 | 42,720 |
| 保留盈利 | | 214,479 | 238,872 |
| 總權益 | | 845,133 | 876,378 |

| | | | 十二月三十一日 |
|-------------|----|-----------|-----------|
| | 附註 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 負債 | | | |
| 非流動負債 | | | |
| 借款 | 15 | 1,003,338 | 526,826 |
| 遞 延 收 益 | | 16,305 | 16,604 |
| 合約負債 | | 2,400 | 2,561 |
| 其他非流動負債 | 17 | 276,419 | 1,819 |
| 租賃負債 | 16 | 62,299 | 6,641 |
| | | 1,360,761 | 554,451 |
| 流動負債 | | | |
| 應計費用及其他應付款項 | 14 | 128,223 | 163,136 |
| 應付關聯方款項 | | 2,570 | 2,501 |
| 借款 | 15 | 239,868 | 191,958 |
| 流動所得税負債 | | 34,726 | 33,061 |
| 遞 延 收 益 | | 2,877 | 2,459 |
| 合約負債 | | 138,690 | 190,296 |
| 租賃負債 | 16 | 2,089 | 2,333 |
| | | 549,043 | 585,744 |
| 負債總額 | | 1,909,804 | 1,140,195 |
| 總權益及負債 | | 2,754,937 | 2,016,573 |

於二零二一年 於二零二零年

附註

1 一般資料

本公司於二零一八年五月二十五日在開曼群島根據開曼群島法例第22章公司法(1961年第3號法例,經綜合及修訂)註冊成立為獲豁免有限責任公司。本公司的註冊辦事處位於190 Elgin Avenue, George Town, Grand Cayman KY1-9008, Cayman Islands。本集團之主要營業地點位於中國江西省南昌市新建聯福大道001號。

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)於中國江西省、貴州省及河南省提供全方位教育服務。本集團自一九八四年以來一直經營江西應用科技學院(「江西應用科技學院」)。於二零二零年十二月,本集團從一名第三方收購江西文理技師學院(「技師學院」)。於二零二一年四月及七月,本集團分別從第三方進一步收購貴州工貿職業學院(「貴州學院」)及鄭州航空港區育人高級中學(「育人高級中學」)。

於二零二一年六月十一日,本集團董事會宣佈將本集團財政年度完結日期由十二月三十一日更改為八月三十一日(「更改」)。更改乃為使本集團的財政年度完結日期與本集團於中國營運學校於每年八月完結的學年一致。董事會認為,更改將更緊貼本集團營運的商業周期,以及更清晰地反映本集團於財政年度的營運業績。

本集團最終控股方為黃玉林先生,彼為本公司的執行董事兼董事會主席(「控股股東」)。

本公司股份已自二零一九年十二月十三日起於香港聯合交易所有限公司(「**香港聯交所**」) 上市。

除非另有説明,合併財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列並約整至最接近千位數(「人民幣 千元」)。

2 主要會計政策概要

本附註提供編製該等合併財務報表時所採納的主要會計政策清單。除非另有説明,該等政策於所有呈報年度貫徹一致應用。財務報表由本集團(包括Chen Lin Group Holdings Company Limited及其附屬公司)編製。

2.1 編製基準

本集團合併財務報表乃根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的所有適用的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)及香港公司條例(第622章)的相關披露規定而編製。

合併財務報表以歷史成本慣例編製,並以按公平值計入損益的金融資產(按公平值列賬)的重估作出修訂。

編製符合國際財務報告準則之合併財務報表需要採用若干關鍵會計估計,亦需要管理層於應用本集團會計政策之過程作出判斷。

本集團已採納的新訂及經修訂準則

於本報告期間已應用多項新訂或經修訂準則。本集團並無因採納該等準則而變更其 會計政策或作出追溯調整。

新訂準則及修訂

於下列日期或之後 開始的年度期間牛效

香港財務報告準則第9號、 香港會計準則第39號、 香港財務報告準則第7號、 香港財務報告準則第4號及 香港財務報告準則第16號

利率基準改革

二零二一年一月一日

尚未採納的新訂準則及詮釋

若干新訂會計準則及詮釋已頒佈但並非於截至二零二一年八月三十一日止八個月 強制生效及未獲本集團提前採納。該等準則載列如下:

新訂準則及修訂

二零二二年一月一日

二零二二年一月一日

國際財務報告準則第3號的修訂 國際會計準則第16號的修訂

國際會計準則第37號的修訂

國際財務報告準則二零一八年 至二零二零年的年度改進

國際財務報告準則第17號

國際會計準則第1號的修訂

國際財務報告準則第10號及 國際會計準則第28號的修訂

二零二二年一月一日 引用概念框架 物業、廠房及設備: 二零二二年一月一日

擬定用途前的所得款項 條件繁苛的合約

一履行合約的成本

保險合約

將負債分類為流動或 非流動

投資者與其聯營公司或

合營公司之間出售或 注入資產

於下列日期或之後 開始的年度期間生效

二零二一年一月一日, 但延長至 二零二三年一月一日

原定 二零二二年一月一日,

但延長至 二零二三年一月一日 待定

原定

根據本集團目前的評估,董事預期於新訂準則及修訂生效時採納該等新訂準則及修 訂將不會對本集團的財務狀況及表現造成重大影響。

2.2 持續經營

本集團於截至二零二一年八月三十一日止八個月錄得淨虧損人民幣18,720,000元,及 於二零二一年八月三十一日本集團之流動負債超出流動資產人民幣74.691.000元。本 集團之流動負債包括遞延收益及合約負債,總金額為人民幣141.567.000元,其並非金 融負債,將不會產生未來現金流出,除非金融負債外,本集團處於淨資產狀態。於二 零二一年八月三十一日後,本集團收取自二零二一年九月起下一個學年之學費及住 宿費約人民幣400百萬元。本集團之管理層密切監察本集團之財務表現及流動資金 狀 況。經考慮當前已收取之學費及住宿費、未來經營表現及預期未來經營現金流入 以及借貸融資的持續可用性,管理層認為,本集團將有足夠的財務資源支持其經營 及履行其自二零二一年八月三十一日起計未來十二個月內到期之財務責任。因此, 本集團的綜合財務報表已按持續經營基礎編製。

3 收益及分部資料

於截至二零二一年八月三十一日止八個月及截至二零二零年十二月三十一日止年度的收益如下:

| | 八 月 三 十 一 日 止 八 個 月 | 截至 二零二零年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元 |
|-----------|------------------------|----------------------------------------|
| 學費 | 188,445 | 236,581 |
| 住宿費 | 19,894 | 21,887 |
| 實習管理費 | 1,029 | 3,123 |
| 導修及課程管理服務 | 1,092 | 17,427 |
| 其他 | 7,622 | 9,011 |
| | 218,082 | 288,029 |

本集團的收益受季節波動影響。本集團學校的學費及住宿費一般在每年就九月學年開學前提前收取。學費及住宿費收益於提供服務的有關期間(不包括學期休假及假期)按比例確認。

收益所得款項質押

本集團的長期銀行借款人民幣713,892,000元、長期金融機構借款人民幣77,006,000元及融資租賃安排的借款人民幣79,010,000元以質押收取本集團學校的學費及住宿費的權利作抵押(附註15)。

4 其他收入

| 截至 二零二一年 八月三十一日 十二 止八個月 人民幣千元 政府補貼及資助(a) 一自遞延收益確認 | 一二月三十一日 止年度 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 一自遞延收益確認1,780一年內確認375分包收入(b)4,511 | |
| 佣金收入 - 來自按公平值計入損益的金融資產的股息 - 其他 740 | 5,411 554 5,373 1,073 1,496 6,837 |
| 7,406 | 20,744 |

- (a) 政府補貼及資助主要指政府提供的用於購置實驗室儀器及設備和開展教育課程的補貼。
- (b) 本集團將院校校園內的食堂餐飲經營及校園店舖分包予其他單位而獲得收入。

5 融資成本一淨額

| | 截 至 | 截至 |
|-----------------------|----------|----------|
| | 二零二一年 | 二零二零年 |
| | 八月三十一日 | 十二月三十一日 |
| | 止八個月 | 止年度 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 融資收入 | | |
| 一來自存款的利息收入 | 823 | 1,672 |
| 融資成本 | | |
| 一銀行借款的利息開支 | (26,079) | (23,823) |
| 一其他借款的利息開支 | (12,451) | (2,342) |
| 一有關應付政府機關的利息開支 | (4,809) | _ |
| 一租賃負債的融資成本(附註9) | (670) | (234) |
| 一外匯虧損淨額 | (1,723) | (1,582) |
| 減:於合資格資產資本化的借貸成本(附註8) | 7,594 | 4,517 |
| | (38,138) | (23,464) |
| 融資成本一淨額 | (37,315) | (21,792) |

用於釐定將予資本化的借貸成本金額的資本化利率為本集團截至二零二一年八月三十一日止八個月的在建工程借款的適用加權平均利率為每年5.78%(截至二零二零年十二月三十一日止年度:5.04%)。

6 所得税開支

於合併綜合收益表之損益中扣除的所得税開支金額指:

| | 八 月 三 十 一 日 止 八 個 月 | 截至 二零二零年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元 |
|---------------------------------|------------------------|----------------------------------------|
| 即期所得税期/年內所得税前溢利的即期所得税 | 1,578 | 3,698 |
| 遞延所得税 遞延所得税資產減少 遞延所得税負債減少 | 402 | 109 (2,398) |
| | 402 | (2,289) |
| 所得税開支 | 1,980 | 1,409 |

對本集團除所得稅前溢利的稅項與應用綜合實體溢利適用的法定稅率得出的理論金額有以下差異:

| | 截至 | 截至 |
|-----------------------|----------|----------|
| | 二零二一年 | 二零二零年 |
| | 八月三十一日 | 十二月三十一日 |
| | 止 八 個 月 | 止年度 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 除所得税前(虧損)/溢利 | (16,740) | 78,868 |
| 按各有關國家的當地適用利得税率計算的税項 | (3,432) | 23,189 |
| 以下各項的税務影響: | | |
| 毋須課税的院校所得純利 | (3,181) | (28,913) |
| 不可扣税開支 | 1,985 | 5,501 |
| 未確認遞延所得税資產的税項虧損 | 5,571 | 2,884 |
| 撇銷過往年度已確認遞延所得税資產/(負債) | 1,037 | (1,252) |
| 所得税開支 | 1,980 | 1,409 |

7 每股(虧損)/盈利

(a) 基本

每股基本(虧損)/盈利乃根據本公司擁有人應佔溢利除以期內已發行普通股加權平均數計算。

| | | 截至 二零二零年 十二月三十一日 止年度 |
|------------------------|-------------|-------------------------------|
| 本公司擁有人應佔(虧損)/溢利(人民幣千元) | (18,720) | 77,459 |
| 用以計算每股基本盈利的普通股加權平均數 | 960,000,000 | 960,000,000 |
| 每股基本(虧損)/盈利(以每股人民幣元呈列) | (0.02) | 0.08 |

(b) 攤薄

每股攤薄(虧損)/盈利乃假設兑换所有攤薄潛在普通股後,調整發行在外普通股的 加權平均數計算。本公司的攤薄潛在普通股包括受限制股份單位計劃。

| | 截至 二零二一年 八月三十一日 十 止八個月 | 截至 二零二零年 一二月三十一日 止年度 |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 本公司擁有人應佔(虧損)/溢利(人民幣千元) | (18,720) | 77,459 |
| 用以計算每股基本盈利的普通股加權平均數 就受限制股份單位計劃所作調整 按公平值應已發行的股份數目: | 960,000,000 26,566,000 (3,724,289) | 960,000,000 28,120,000 (6,049,346) |
| 用以計算每股攤薄盈利的普通股加權平均數 | 982,841,711 | 982,070,654 |
| 每股攤薄(虧損)/盈利(以每股人民幣元呈列) | (0.02) | 0.08 |

物業、廠房及設備 8

| | 樓宇及 樓宇改善 人民幣千元 | 汽車 人民幣千元 | 辦公室家具 及裝置 人民幣千元 | 電子設備 人民幣千元 | 在建工程 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|----------------------------------------------------------|----------------------|------------------|---------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------|
| 於二零二零年一月一日 成本 累計折舊 | 723,427 (118,920) | 5,878 (3,327) | 80,590 (53,655) | 113,259 (67,768) | 129,930 | 1,053,084 (243,670) |
| 賬面淨值 | 604,507 | 2,551 | 26,935 | 45,491 | 129,930 | 809,414 |
| 截至二零二零年 十二月三十一日止年度 期初賬面淨值 添置 收購一間附屬公司 | 604,507 - - | 2,551 1,422 | 26,935 13,209 3,628 | 45,491 14,205 | 129,930 194,553 | 809,414 223,389 3,628 |
| 轉 讓 出售 折舊 開 支 | 243,507 - (21,768) | (151) (434) | (478) (3,699) | (2,197) (6,196) | (243,507) | (2,826) (32,097) |
| 期末賬面淨值 | 826,246 | 3,388 | 39,595 | 51,303 | 80,976 | 1,001,508 |
| 於二零二零年 十二月三十一日 | | | | | | |
| 成本 累計折舊 | 966,934 (140,688) | 6,005 (2,617) | 89,037 (49,442) | 88,004 (36,701) | 80,976 | 1,230,956 (229,448) |
| 賬 面 淨 值 | 826,246 | 3,388 | 39,595 | 51,303 | 80,976 | 1,001,508 |

| | 樓 宇 及 | | 辦公室家具 | | | |
|--------------|-----------|---------|----------|----------|-----------|-----------|
| | 樓宇改善 | 汽車 | 及 裝 置 | 電子設備 | 在建工程 | 總計 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 截至二零二一年 | | | | | | |
| 八月三十一日止八個月 | | | | | | |
| 期初賬面淨值 | 826,246 | 3,388 | 39,595 | 51,303 | 80,976 | 1,001,508 |
| 添置 | 1,414 | 29 | 3,687 | 26,211 | 101,311 | 132,652 |
| 收購附屬公司 | 232,466 | 1,138 | 16,569 | 3,020 | 201,802 | 454,995 |
| 轉讓 | 122,871 | _ | _ | _ | (122,871) | _ |
| 出售 | - | _ | (26) | (4) | _ | (30) |
| 折舊開支 | (20,463) | (328) | (4,557) | (5,330) | | (30,678) |
| | | | | | | |
| 期末賬面淨值 | 1,162,534 | 4,227 | 55,268 | 75,200 | 261,218 | 1,558,447 |
| | | | | | | |
| 於二零二一年八月三十一日 | | | | | | |
| 成本 | 1,322,638 | 7,171 | 109,676 | 117,206 | 261,218 | 1,817,909 |
| 累計折舊 | (160,104) | (2,944) | (54,408) | (42,006) | | (259,462) |
| | | | | | | |
| 賬面淨值 | 1,162,534 | 4,227 | 55,268 | 75,200 | 261,218 | 1,558,447 |
| | | | | | | |

本集團若干附屬公司以售後回租安排的形式從若干融資租賃公司獲得多項借款,據此本集團學校的若干物業、廠房及設備於三十至三十六個月的租賃期內出售及回租。本集團可選擇於租賃完成後按指定價值重新購回物業、廠房及設備。於該租賃期內及行使完成回購選擇權前,該等物業、廠房及設備有效質押作為借款的抵押品,並受協議限制,須獲得承租人同意才能質押及/或出售該等資產。於二零二一年八月三十一日,該限制下的資產成本為人民幣508,225,000元(二零二零年十二月三十一日:無)。

物業、廠房及設備折舊計入合併綜合收益表的以下類別:

| | 八 月 三 十 一 日 止 八 個 月 | 載至 二零二零年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元 |
|----------------------|------------------------|----------------------------------------|
| 收益成本 行政開支 其他開支 | 27,682 2,291 705 | 29,386 1,789 922 |
| 總計 | 30,678 | 32,097 |

於截至二零二一年八月三十一日止八個月,本集團分別將合資格資產的借款利息資本化約人民幣7,594,000元(截至二零二零年十二月三十一日止年度:人民幣4,517,000元)(附註5)。

在建工程主要包括中國在建的樓宇及樓宇改善工程。

9 使用權資產

 土地使用權
 有利租賃
 樓宇租賃
 設備租賃
 總計

 人民幣千元
 人民幣千元
 人民幣千元
 人民幣千元

| 截至二零二一年 八月三十一日止八個月 | | | | | |
|-----------------------|----------|---------|---------|-------|----------|
| 期初賬面淨值 | 39,874 | 27,959 | 6,750 | 1,988 | 76,571 |
| 收購附屬公司 | 250,615 | _ | 77,052 | _ | 327,667 |
| 折舊開支 | (2,647) | (2,420) | (1,837) | (166) | (7,070) |
| 期末賬面淨值 | 287,842 | 25,539 | 81,965 | 1,822 | 397,168 |
| 於二零二一年 | | | | | |
| 八月三十一日 | | | | | |
| 成本 | 324,261 | 27,959 | 85,868 | 2,074 | 440,162 |
| 累計折舊 | (36,419) | (2,420) | (3,903) | (252) | (42,994) |
| | | | | | |
| 賬 面 淨 值 | 287,842 | 25,539 | 81,965 | 1,822 | 397,168 |

土地使用權指本集團就租賃土地作出預付款的租賃土地權益,其中包括位於中國江西省南昌市新建區及中國貴州省畢節市威寧彝族回族苗族自治縣的學校地塊,租賃期為50年。

本集團的技師學院及育人高級中學以經營租賃方式租賃用於教育服務的樓字。相關的使用權資產分別在優惠租賃及樓宇租賃中入賬。

對使用權資產的損益及現金流量的影響如下:

| | | 八 月 三 十 一 日 止 八 個 月 | 二零二零年 十二月三十一日 |
|------|----------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|
| (i) | 損益: 使用權資產折舊,計入銷售成本及行政開支 租賃負債相關利息開支,計入融資成本 短期租賃相關租金開支,計入行政開支 | 7,070 670 57 | 2,460 234 |
| (ii) | 現金流量: 列示為融資活動的租賃現金流出 | (22,978) | (1,721) |

10 無形資產

| | 商譽 人民幣千元 | 學生群 人民幣千元 | 電腦軟件 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| 於二零二零年一月一日 成本 累計攤銷 | _ | | 6,776 (6,258) | 6,776 (6,258) |
| 賬面淨值 | | | 518 | 518 |
| 截至二零二零年 十二月三十一日止年度 期初賬面淨值 | | | 518 | 518 |
| 收購一間附屬公司 | 152,484 | 11,557 | 518 | 164,041 |
| 添置 | - | - | 155 | 155 |
| 攤 銷 | | | (140) | (140) |
| 期末賬面淨值 | 152,484 | 11,557 | 533 | 164,574 |
| 於二零二零年十二月三十一日 成本 累計攤銷 | 152,484 | 11,557 | 3,060 (2,527) | 167,101 (2,527) |
| 賬 面 淨 值 | 152,484 | 11,557 | 533 | 164,574 |
| 截至二零二一年八月三十一日 止八個月 | | | | |
| 期初賬面淨值 | 152,484 | 11,557 | 533 | 164,574 |
| 收購附屬公司 | 109,035 | 26,738 | - | 135,773 |
| 攤銷 | | (9,098) | (95) | (9,193) |
| 期末賬面淨值 | 261,519 | 29,197 | 438 | 291,154 |
| 於二零二一年八月三十一日 | | | | |
| 成本 | 261,519 | 38,295 | 3,043 | 302,857 |
| 累計攤銷 | | (9,098) | (2,605) | (11,703) |
| 賬面淨值 | 261,519 | 29,197 | 438 | 291,154 |

無形資產攤銷於合併綜合收益表計入以下類別:

| | 八 月 三 十 一 日 止 八 個 月 | 截至 二零二零年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元 |
|----------------------|------------------------|----------------------------------------|
| 收益成本 行政開支 其他開支 | 9,177 6 10 | 129 8 3 |
| 總計 | 9,193 | 140 |

11 其他非流動資產

 於二零二一年 八月三十一日 人民幣千元
 於二零二零年 八月三十一日 人民幣千元
 於二零二零年 八月三十一日 人民幣千元
 人民幣千元
 人民幣千元

 購買物業、廠房及設備的預付款項 合作項目的保證金
 33,181
 19,922

 酒在收購目標的保證金
 74,000

 33,181
 228,922

二零二零年十月二十八日,本集團附屬公司南昌迪冠與貴州學院的控股公司及最終擁有人就本集團收購貴州學院的意向訂立意向備忘錄。根據該意向備忘綠,本集團向貴州學院的最終擁有人支付人民幣135,000,000元的保證金。此外,本集團向貴州學院支付人民幣74,000,000元的保證金作為向貴州學院提供營運管理服務的履約擔保。本集團已於二零二一年四月三十日完成收購貴州學院,而保證金人民幣135,000,000元已用於抵銷收購貴州學院的應付代價(附註19(a)),及保證金人民幣74,000,000元已於對收購後的貴州學院綜合入賬時進行對銷。

12 貿易應收款項

| | 八月三十一日 | 於二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|------------------------------|------------------|----------------------------|
| 貿易應收款項 一有關學生費用 一有關其他服務 | 52,893 10,103 | 16,432 20,927 |
| | 62,996 | 37,359 |
| 減值撥備 | (10,906) | (11,362) |
| | 52,090 | 25,997 |

(a) 貿易應收款項賬齡分析

本集團的學生須為未來學年(通常於該年九月開始)預先支付學費及住宿費。貿易應收款項指對未準時結付費用的學生應收的學費及住宿費。概無重大信貸集中風險。

貴州學院亦為退伍軍人提供教育服務,根據貴州省有關部門出台的政策,退伍軍人的學費由政府補助。於二零二一年八月三十一日,與為退伍軍人提供教育服務有關的貿易應收款項結餘約為人民幣35,000,000元。本集團已向政府申請學費款。

於二零二一年八月三十一日及二零二零年十二月三十一日,貿易應收款項按交易日期劃分的賬齡分析如下:

| | 八月三十一日 | 於二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 最多1年 1至2年 2至3年 超過3年 | 43,896 17,681 1,394 25 | 31,298 4,335 1,403 323 |
| | 62,996 | 37,359 |

(a) 貿易應收款項減值

貿易應收款項減值撥備變動情況如下:

| | 截 至 |
|---------|------------------------------------------------------|
| 八月三十一日 | 十二月三十一日 |
| 止八個月 | 止年度 |
| 二零二一年 | 二零二零年 |
| 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 11,362 | 8,971 |
| 5,378 | 7,753 |
| (5,834) | (5,362) |
| 10,906 | 11,362 |
| | 止八個月 二零二一年 人民幣千元 11,362 5,378 (5,834) |

(b) 貿易應收款項公平值

於結算日,貿易應收款項的賬面值與其公平值相若,並以人民幣計值。

13 按公平值計入損益的金融資產

| | 截至 | 截至 |
|---------------------|--------|---------|
| | 二零二一年 | 二零二零年 |
| | 八月三十一日 | 十二月三十一日 |
| | 止八個月 | 止年度 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 流動資產 | | |
| 按公平值計入損益的金融資產 | | |
| 一 股 權 投 資,上 市(a) | 42,508 | 41,592 |
| 一 債 務 投 資,非 上 市 (b) | | 4,095 |
| | | |
| | 42,508 | 45,687 |

(a) 股權投資

股權投資變動分析如下:

| 在香港聯交所上市的證券 於一月一日 添置 出售 公平值收益/(虧損) 外匯虧損 | 41,592 - (117) 1,573 (540) | 46,955 (967) (754) (3,642) |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
| 於期/年末 | 42,508 | 41,592 |

於二零二一年八月三十一日,作為按公平值計入損益的金融資產的股權投資指本集團於香港聯交所上市公司(在活躍市場報價)的股權投資。由於市場波動性,本集團股權投資之公平值於結算日後大幅下降。日後有關虧損能否減少存在重大不確定性。

作為按公平值計入損益的金融資產的股權投資質押作為本集團來自一間金融機構的借款人民幣3,885,000元(二零二零年:人民幣4,098,000元)(附註15)之抵押。

(b) 債務投資

債務投資變動分析如下:

| | 八 月 三 十 一 日 止 八 個 月 | 截至 二零二零年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元 |
|-------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|
| 從銀行購買的理財產品 於一月一日 添置 出售 公平值收益 | 4,095 - (4,095) - | - 4,000 - 95 |
| 於期/年末 | | 4,095 |

按公平值計入損益的金融資產以下列貨幣計值:

| | 八月三十一日 | 於二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|--------|--------|----------------------------|
| 港元 人民幣 | 42,508 | 41,592 4,095 |
| | 42,508 | 45,687 |

14 應計費用及其他應付款項

| | 八月三十一日 | 於二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|-------------------|---------|----------------------------|
| 應付僱員福利 | 14,765 | 9,311 |
| 購買物業、廠房及設備的應付款項 | 22,947 | 19,946 |
| 代學生支付的應付供應商款項 | 8,861 | 6,921 |
| 應付學生款項: | | |
| 一向學生收取預付款項(a) | 3,489 | 3,913 |
| 一政府補貼及其他應付學生款項(b) | 17,419 | 5,580 |
| 一來自政府的保險金(c) | 5,334 | 5,323 |
| 興建校園的應付保留金 | 2,622 | 1,144 |
| 其他應付税項 | 5,716 | 7,387 |
| 收購附屬公司的應付款項 | 27,521 | 89,800 |
| 其他應付款項及應計費用 | 19,549 | 13,811 |
| | 128,223 | 163,136 |

- (a) 本集團代表學生向供應商購買書本及其他材料,並向學生收取預付款項。
- (b) 本集團從政府收取補貼,以獎學金、津貼或用以激勵學生的其他方式向學生分發。
- (c) 本集團從政府收取醫療保險資金,以支付學生申請相關補償援助時的款項。

應計費用及其他應付款項的賬面值與其在結算日的公平值相若,並以人民幣計值。

15 借款

| | 於 | 於 |
|-----------------------|-----------|---------|
| | | 二零二零年 |
| | | 十二月三十一日 |
| | 人民幣十元 | 人民幣千元 |
| | | |
| 非 即 期: | (15.250 | 454 500 |
| 長期銀行借款,有抵押 | 615,350 | 454,500 |
| 長期銀行借款,無抵押 | 18,500 | 12,000 |
| 來自一間金融機構的長期借款,有抵押 | 61,895 | 60,326 |
| 融資租賃安排項下的借款 | 307,593 | |
| | 1,003,338 | 526,826 |
| | 1,003,336 | 320,820 |
| 即期: | | |
| 長期銀行借款即期部分,有抵押 | 98,542 | 56,110 |
| 長期銀行借款即期部分,無抵押 | 24,000 | 16,000 |
| 來自一間金融機構的長期借款即期部分,有抵押 | 15,111 | 15,750 |
| 短期銀行借款,有抵押 | · – | 30,000 |
| 短期銀行借款,無抵押 | _ | 70,000 |
| 來自一間金融機構的短期借款,有抵押 | 3,885 | 4,098 |
| 融資租賃安排項下的借款 | 98,330 | _ |
| | | |
| | 239,868 | 191,958 |
| 出 去, 如 穷百 | 1 242 207 | 710 704 |
| 借款總額 | 1,243,206 | 718,784 |

(a) 借款抵押及擔保的詳情

於二零二一年八月三十一日,本集團的有抵押長期銀行借款人民幣713,892,000元(二零二零年十二月三十一日:人民幣510,610,000元)乃於中國取得,以質押收取本集團學校的學費及住宿費的權利(附註3(a))及附屬公司的股份作抵押,並由本集團附屬公司、黃玉林先生及其家庭成員提供的擔保作支持。

於二零二一年八月三十一日,本集團的無抵押長期銀行借款人民幣42,500,000元(二零二零年十二月三十一日:人民幣28,000,000元)乃於中國取得,並由黃玉林先生及其家庭成員提供的擔保作支持。

本集團的長期金融機構借款人民幣77,006,000元(二零二零年十二月三十一日:人民幣76,076,000元)乃於中國取得,以質押收取本集團學校的學費及住宿費的權利作抵押,並由本集團附屬公司、黃玉林先生及其家庭成員提供的擔保作支持。

本集團於融資租賃安排下的借款人民幣405,923,000元(二零二零年十二月三十一日:無)以質押本集團的物業、廠房及設備、附屬公司的股份、收取本集團學校的學費及住宿費的權利作抵押,並由本集團附屬公司、黃玉林先生及其家庭成員提供的擔保作支持。

本集團的金融機構短期借款乃於香港取得,以質押本集團的股權投資做抵押(附註 13)。

(b) 償還期間

本集團結算日應償還的借款如下:

| | 八月三十一日 | 於 二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|-----------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 1年內 1至2年 2至5年 超過5年 | 239,868 394,652 408,686 200,000 | 191,958 144,899 262,927 119,000 |
| 總計 | 1,243,206 | 718,784 |

(c) 計值貨幣

本集團的借款以下列貨幣計值:

| 个不回时用数 多 1/1复制阻 | | |
|------------------------|--------------------|--------------------------------|
| | 八月三十一日 | 於 二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 |
| 人民幣 港元 | 1,239,321 3,885 | 714,686 4,098 |
| | 1,243,206 | 718,784 |

大部分借款的賬面值與其公平值相若,乃由於彼等按浮動利率計息。

(d) 借款額度

本集團具有以下未提取的銀行借款額度:

| | 八月三十一日 | 於 二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| 一一年內到期一超過一年到期 | 50,000 140,000 190,000 | 332,000 |

16 租賃負債

| | 於二零 | 二一年八月三 | 三十一日 | 於二零二 | 二零年十二月 | 三十一目 |
|-----|-------|--------|--------|-------|--------|-------|
| | 流動 | 非 流 動 | 總計 | 流 動 | 非流動 | 總計 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 樓宇 | 1,799 | 60,731 | 62,530 | 2,043 | 5,130 | 7,173 |
| 設備 | 290 | 1,568 | 1,858 | 290 | 1,511 | 1,801 |
| 總 計 | 2,089 | 62,299 | 64,388 | 2,333 | 6,641 | 8,974 |

本集團為其經營活動租賃樓宇及設備,該等負債按租賃期內尚未支付的租賃付款淨現值計量。

17 其他非流動應付款項

| | 八月三十一日 | 於 二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 |
|----------------------|------------------|--------------------------------|
| 與已收政府補貼有關的應付政府機關款項其他 | 274,479 1,940 | 1,819 |
| | 276,419 | 1,819 |

本集團於二零二一年四月三十日(自第三方收購貴州學院的日期)確認應付政府機關的其他非流動款項人民幣269,670,000元(附註19),而於二零二一年八月二十一日(本報告期間資產負債表日期)則為人民幣274,479,000元。應付政府機關款項與貴州學院及貴州西凱教育投資有限公司(貴州學院的贊助公司)於過去數年為建設貴州學院前身學校的校園而收取的政府補貼有關。經評估,政府補貼為具有持續條件及要求,而貴州學院及其贊助者未全面遵守相關條件及要求,因此根據國際財務報告準則第3號「業務合併」確認該等補貼為應付款項,並於貴州學院收購日期按其公平值列賬。

18 股息

 於
 於

 二零二一年
 二零二零年

 八月三十一日
 十二月三十一日

 人民幣千元
 人民幣千元

每股普通股零末期股息(截至二零二零年 十二月三十一日止年度:人民幣0.0187元)

於二零二一年十一月三十日舉行的董事會會議上,董事會決議不派發截至二零二一年八月三十一日止八個月的末期股息。截至二零二一年八月三十一日止八個月派付股息人民幣18,643,000元(截至二零二零年十二月三十一日止年度:人民幣18,800,000元),乃與截至二零二零年十二月三十一日止年度建議之股息有關。

19 業務合併

(a) 收購貴州學院的100%權益

於二零二一年四月二十七日,本公司附屬公司南昌迪冠與一名第三方訂立協議,以收購貴州西凱教育投資有限公司(為貴州學院的舉辦者並持有貴州學院100%擁有權)100%股權。總購買代價為人民幣300,000,000元,以現金應付,所收購可識別資產淨額為人民幣259,197,000元。收購事項已於二零二一年四月三十日完成。

購買代價、所收購可識別資產淨額及所產生商譽的詳情如下:

人民幣千元

40,803

購買代價:

期內已付現金155,647上年度作出的抵銷存款(附註11)135,000應付代價(附註14)9,353

總 購 買 代 價 300,000

收購相關成本人民幣300,000元並無計入購買代價,並於截至二零二一年八月三十一 日止八個月確認為開支。

於收購日期確認的可識別資產及負債如下:

收購產生的商譽(附註10)

| | 公平值 人民幣千元 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 現金及現金等價物 貿易應收款項 其他應收款項及預付款項 非流動資產的預付款項 物業、廠房及設備(附註8) 使用權資產—土地使用權(附註9) 無形資產—學生群(附註10) 其他非流動應付款項 借款 貿易及其他應付款項 | 3,925 27,353 11,069 50 444,752 250,615 17,760 (269,670) (132,404) (86,696) |
| 合約負債 | (7,557) |
| 按公平值計可識別資產淨值總額 | 259,197 |
| 收購產生的商譽: | |
| 購買代價 減:所收購可識別資產淨值公平值 | 人民幣千元 300,000 (259,197) |

期內就有關收購的現金流出淨額:

人民幣千元

以現金支付的代價 減:所收購現金及現金等價物結餘 (3,925)

現金流出淨額一投資活動 151,722

收購對本集團業績的影響:

自收購日期起二零二一年四月三十日至二零二一年八月三十一日期間,本集團來自 所收購業務的收入為人民幣18,348,000元及淨虧損為人民幣6,157,000元。

(b) 收購育人高級中學100%股權

於二零二一年七月三十一日,本公司附屬公司南昌迪冠與一名第三方訂立協議,以收購河南坤仁教育科技有限公司(為育人高級中學的舉辦者及其持有育人高級中學的100%擁有權)100%股權。總購買代價為人民幣80,000,000元,以現金應付,所收購可識別資產淨額為人民幣11,768,000元。該代價已於二零二一年七月三十一日完成。

購買代價、所收購可識別資產淨額及所產生商譽的詳情如下:

人民幣千元

購買代價:

已付現金61,832應付代價(附註14)18,168

總 購 買 代 價 80.000

收購相關成本人民幣142,000元並無計入購買代價,並於截至二零二一年八月三十一日止八個月確認為開支。

於收購日期確認的可識別資產及負債如下:

公平值

人民幣千元

現金及現金等價物 22,215 貿易應收款項 410 其他應收款項及預付款項 450 使用權資產—租賃樓字(附註9) 77,052 物業、廠房及設備(附註8) 10,243 無形資產一學生群(附註10) 8,978 租賃負債 (77,052)貿易及其他應付款項 (363)合約負債 (30,165)

按公平值計可識別資產淨值總額

11,768

收購產生的商譽:

人民幣千元

購買代價

減:所收購可識別資產淨值公平值 (11,768)

收 購 產 生 的 商 譽 68,232

期內就收購的現金流出淨額:

人民幣千元

以現金支付的代價 61,832

減:所收購現金及現金等價物結餘 (22,215)

收購對本集團業績的影響:

自收購日期起二零二一年七月三十一日至二零二一年八月三十一日期間,本集團來自所收購業務的收入為零及淨虧損為人民幣2,604,000元。

收購貴州學院及育人高級中學產生商譽是由於合併成本包括控制權溢價。此外,就合併支付的代價實際上包括有關收購學校的收益增長、未來市場發展及優惠政策的金額。該等利益不會與商譽分開確認,乃由於彼等並不符合就可識別無形資產的確認標準。

20 承擔

(a) 資本開支承擔

重大資本開支承擔載列如下:

於於二零二一年二零二零年八月三十一日十二月三十一日人民幣千元人民幣千元

已訂約但未確認為負債

一 收 購 物 業、廠 房 及 設 備 的 承 擔 475,430 197,751

管理層討論與分析

業務回顧

我們是位於中國江西省領先的民辦綜合教育服務供應商之一,從事民辦綜合教育服務行業多年。於二零二一年八月三十一日,我們營運一所名為江西應用科技學院「江西應用科技學院」)的民辦大學,兩所名為江西文理技師學院「技師學院」)及貴州工貿職業學院(「貴州職業學院」)的全日制職業院校及一所名為鄭州航空港區育人高級中學(「育人高級中學」)的中學(連同江西應用科技學院、技師學院、貴州職業學院及育人高級中學統稱為「院校」)。我們亦提供本科專業、專科專業、職業專業及中學課程,以及多元化教育相關服務。於二零二一年八月三十一日,院校合共招收了就讀學生人數23,659名,包括6,848名本科生、11,636名專科專業學生、4,325名職業院校學生及850名中學學生。我們亦提供多樣化教育相關服務,包括實習管理服務及為企業及教育機構提供各種導修及課程管理服務。

我們的宗旨是為中國新型城鎮化建設與管理培養高層次、高技能、創新型和應用型人才。我們的基本教育理念則是通過實施「三元育人」模式,培養具有健全人格、複合專業與實踐能力的人才。我們擬按照我們的宗旨及教育理念的方式提供優質教育服務。

截至二零二一年八月三十一日,我們院校提供本科專業、專科專業、職業專業及中學課程。我們以培養具有實踐能力的人才為目標,致力於為學生提供優質的民辦教育,並提供多元化的專業和課程,涵蓋了範圍廣闊、以市場為導向的研究領域及職業培訓,包括(其中包括)國際商務、電子商務、物流管理、物聯網、土木工程、軟件工程、機械製造及自動化和機器人工程。基於我們的市場研究,我們審慎地設計、定期審視及調整院校的專業及課程設置。我們相信著重實踐的專業及課程有助我們的學生學習具有實踐能力的技能,以滿足快速變化的市場需求。我們亦與多間大型企業合作,為學生提供實習及潛在就業機會。我們為學生取得了理想的畢業生就業成果。

院校

截至二零二一年八月三十一日,本集團在中國擁有四所學校,包括一所民辦大學、一所專科院校、一所職業院校及一所中學。

江西應用科技學院

江西應用科技學院為一所位於中國江西省南昌市的民辦大學,由董事會主席黃玉林先生於二零零二年成立,提供本科專業及專科專業以及多元化的教育相關服務。

江西文理技師學院

技師學院為一所位於中國江西省南昌市的專科院校,成立於二零一九年,提供職業專業,由本集團於二零二零年十二月二十三日從一名獨立第三方收購。

貴州工賀職業學院

貴州職業學院是一所位於中國貴州省畢節市的職業學院,成立於二零一六年, 提供職業專業及專科專業,由本集團於二零二一年四月二十七日從一名獨立 第三方收購。

鄭州航空港區育人高級中學

育人高級中學為一所位於中國河南省鄭州市的中學,成立於二零一七年,提供中學課程,由本集團於二零二一年七月三十一日從一名獨立第三方收購。

教育服務

截至二零二一年八月三十一日止八個月,我們從教育服務獲取約95.53%的收益,其中包括本科專業、專科專業、職業專業及中學課程的學費及住宿費。截至二零二一年八月三十一日止八個月,我們自學費及住宿費所得收益分別約人民幣188.45百萬元及人民幣19.89百萬元,較截至二零二零年八月三十一日止八個月分別增加約66.45%及128.10%。

下表列載於截至二零二一年八月三十一日止八個月及截至二零二零年八月三十一日止八個月院校就讀學生人數的詳細資料:

| | 截至 二零二一年 八月三十一日 止八個月 | 就讀學生 截至 二零二零年 八月三十一日 止八個月 | %變動 |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--------|
| 江西應用科技學院提供的高等教育專業 | | | |
| 本科專業 | 6,848 | 4,472 | 53.13 |
| 專科專業 | 5,903 | 5,377 | 9.78 |
| 技師學院提供的職業教育專業 | | | |
| 職業專業 | 3,394 | 不適用 | 不適用 |
| 貴 州 學 院 提 供 的 職 業 教 育 專 業 | | | |
| 專科專業 | 5,733 | 不適用 | 不適用 |
| 職業專業 | 931 | 不適用 | 不適用 |
| 育 人 高 級 中 學 提 供 的 中 學 教 育 課 程 | | | |
| 中學教育 | 850 | 不適用 | 不適用 |
| | | | |
| 總計 | 23,659 | 9,849 | 140.22 |

附註:

- (1) 上表所呈列就讀學生人數營運數據的依據為於相應學年年初呈交予主管中國教育當局的院校記錄。
- (2) 本集團於二零二零年十二月、二零二一年四月及二零二一年七月分別收購技師學院、貴州學院及育人高級中學。

下表列載有關於截至二零二一年八月三十一日止八個月及截至二零二零年十二月三十一日止年度新入學學生人數的資料:

截至 截至 二零二一年 二零二零年 八月三十一日 十二月三十一日 止八個月 止年度 %變動

新入學學生人數(1)(2)

一江西應用科技學院提供的

| 高等教育專業 | 7,127 | 7,127 | _ |
|-----------------|-------|-------|-----|
| 一技師學院提供的職業教育專業 | 1,853 | 1,853 | 不適用 |
| 一貴州學院提供的職業教育專業的 | 不 適 用 | 不適用 | 不適用 |
| 一育人高級中學提供的 | | | |
| 中學教育課程(5) | 不 適 用 | 不適用 | 不適用 |

下表列載有關於截至二零二一年八月三十一日止八個月及截至二零二零年八月三十一日止八個月四類專業每名學生平均學費及每名學生平均住宿費的資料:

| | 截 至 | 截 至 | |
|-------------|--------|--------|---------|
| | 二零二一年 | 二零二零年 | |
| | 八月三十一日 | 八月三十一日 | |
| | 止八個月 | 止八個月 | %變動 |
| 平均學費⑶ | | | |
| 本科專業(人民幣元) | 12,854 | 12,054 | 6.64 |
| 專科專業(人民幣元) | 7,013 | 11,030 | (36.42) |
| 職業專業(人民幣元) | 4,351 | 不適用 | 不適用 |
| 中學課程(人民幣元)⑩ | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 平均住宿費⑷ | 856 | 885 | (3.28) |
| | | | |

附註:

- (1) 新入學學生人數指每個學年的新入學學生實際數量。就高等教育專業,每個學年獲授的 招生名額一般在該學年前由主管政府機關在高考前釐定。
- (2) 由於新入學學生通常於每年九月份入學,故截至二零二一年八月三十一日止八個月的新入學學生的招生名額及招生人數與截至二零二零年十二月三十一日止年度相同。
- (3) 平均學費是按每學年收到的學費總額除以就讀學生人數計算。
- (4) 平均住宿費是按每學年收到的住宿費總額除以就讀學生人數計算。

- (5) 由於本集團分別於二零二一年四月及二零二一年七月收購貴州學院及育人高級中學,故 截至二零二一年八月三十一日止八個月並無新入學學生。
- (6) 由於本集團於二零二一年七月收購育人高級中學,學費須於每學期初支付予學校,故截至二零二一年八月三十一日止八個月,本集團並無收取育人高級中學的學費。

教育相關服務

除學費及住宿費外,於截至二零二一年八月三十一日止八個月,我們提供的多樣化教育相關服務亦產生收入。我們的教育相關服務主要包括(i)實習管理服務,我們藉此介紹院校及其他學校的合資格學生參與不同的實習課程;及(ii)各種導修及課程管理服務,包括為企業及教育機構提供的資格考試溫習服務、個人發展培訓服務及教育課程管理服務。於截至二零二一年八月三十一日止八個月,教育相關服務所得收益約為人民幣2.12百萬元,較截至二零二零年八月三十一日止八個月增加約8.72%。教育相關服務所得收益輕微增加乃主要由於實習管理費增加。

監管更新

修改決定

全國人民代表大會常務委員會關於修改《中華人民共和國民辦教育促進法》的決定(「修改決定」)於二零一八年十二月二十九日起施行。根據修改決定,提供非義務教育的民辦學校的學校舉辦者可以自主選擇設立營利性民辦學校或者非營利性民辦學校。除了修改決定外,國家級政府機關亦頒佈了若干實施細則。於二零一六年十二月三十日,五個國家級政府機關(包括教育部)聯合頒佈《民辦學校分類登記實施細則》,列明民辦學校成立及分類登記的措施,以及現有民辦學校根據地區省級政府頒佈的省級規例註冊為營利性及非營利性民辦學校的程序。《營利性民辦學校監督管理實施細則》於二零一六年十二月三十日頒佈,列明營利性民辦學校成立、修改及結束的措施,以及營利性民辦學校進行的教育及教學相關活動及財務管理。另外,《關於鼓勵社會力量興辦教育的教育及教學相關活動及財務管理。另外,《關於鼓勵社會力量興辦教育

實施條例

於二零二一年五月十四日,中國國務院發佈《中華人民共和國民辦教育促進 法實施條例》(「實施條例」)。新規將自二零二一年九月一日起正式施行,可能 對教育行業產生較大影響。

實施條例主要包括:(i)非營利性民辦學校應享有與公立學校同等的稅收政策及相關稅收減免,以及營利性學校應享有優惠稅收待遇及其他適用於國家鼓勵發展的相關產業的優惠政策,具體辦法應由國務院財政部門、稅務主管部門及其他相關行政部門共同制定;(ii)地方人民政府應當按照非營利性民辦學校與公立學校同等的原則,以及就提供學歷教育的學校而言,地方人民政府可以招拍掛、出讓合同、長期租賃或租讓結合的方式供應土地,且土地出出。金或租金可給予適當優惠並可分期繳納;(iii)非營利性民辦學校收取費用、開展活動的資金往來,應當使用在主管部門備案的賬戶,以及營利性民辦學校收入應當納入其開設的特定結算賬戶;(iv)民辦學校應以公開、公正、公平的形式進行任何關連交易,並就該等交易建立披露制度;及(v)相關政府機關應當加強對非營利性民辦學校與利益關聯方簽訂協議的監管,對涉及重大利益或者長期、反覆執行的協議,應當對其必要性、合法性及合規性進行審查審計。

就董事所知悉,截至二零二一年八月三十日止八個月及直至本公告日期,概無與中國教育行業的外商投資相關之其他重大監管更新。

我們已成立專門委員會(「專門委員會」),以(i)密切關注有關中國民辦教育行業的相關法律、法規及政策的最新發展(「有關規則」),並定期舉行會議以討論有關發展;(ii)如有需要,委聘專業顧問(包括中國法律顧問)協助專門委員會了解有關規則的最新發展,費用概由本公司承擔;及(iii)根據研究報告及/或獨立及專業意見以及專門委員會的主要調查結果及初步結論,向董事會匯報及提出推薦建議以作最終決定。專門委員會由黃玉林先生出任主席,其成員包括(i)本公司三名高級管理人員;(ii)兩名於教育行業擁有豐富經驗的獨立非執行董事;及(iii)負責院校的日常管理及營運事務的院校四名高級管理人員。

與我們業務有關的主要風險

我們的營運涉及若干風險,而該等風險或會對我們的前景及未來財務業績造成重大不利影響。下文概述本集團須承擔的主要風險(並非全面):

- 我們需要面對修改決定及實施條例所帶來的不確定性;
- 我們的業務十分依賴品牌的市場知名度及院校和本集團的名聲;
- 我們透過在江西省營運一所大學及一所職業院校、在貴州省營運一所職業及專科院校以及在河南省營運一所高級中學產生大部分收益;
- 我們有較高的資產負債比率並可能面臨流動資金風險,原因在於我們倚賴借款通過收購學校及進一步投資現有學校為本集團的擴張提供資金,而我們的業務、財務狀況及經營業績可能因此受到重大不利影響;
- 我們能夠收取學費及住宿費的水平以及我們維持及提高學費及住宿費水平的能力乃業務的關鍵;
- 我們的業務營運取決於我們能否招聘及挽留高級管理層、合格教師及其他專業僱員;
- 我們未必能與現有合作企業維持良好關係、與競爭對手有效競爭或覓得新合作企業,上述任何一項均可能對實習管理服務的業務及前景造成重大不利影響;及
- 我們未必能成功提供及擴展導修及課程管理服務,可能對我們的業務及前景造成不利影響。

展望及增長策略

中國民辦教育行業近年高速增長,主要由於民辦教育需求增加、市場對實務技術人才的需求增加、教育日趨多元化及教育質量提高和政府扶持。我們認為中國民辦教育行業於二零二二年將保持穩健的增長態勢,潛力和機會巨大。

為達到我們的目標,我們計劃於二零二二年實施下列業務策略:

• 繼續改良院校設施、提升品牌知名度和聲譽及擴大業務和院校網絡

為了受益於及把握中國民辦教育行業的增長機遇,我們將繼續提供優質教育及為院校吸引更多人才。作為提升教育服務的重要措施,我們將繼續建設、翻新及提升現時院校校園的設施及基礎建設。

繼續優化我們的專業及課程設置,藉此提高學生的競爭力

身為教育服務提供者,專業及課程設置的質量及涵蓋範圍乃院校提供優質教育服務的關鍵。我們擬主要透過優化專業設置、增強校企合作和國際合作及發展網絡教育課程提高教學質量、擴大業務營運規模及開拓收益來源。

• 繼續加強及豐富我們的教育相關服務

我們認為提供教育相關服務在中國有龐大市場潛力。為繼續提高盈利能力,我們計劃繼續加強及豐富我們的教育相關服務。我們相信,我們提供豐富的教育服務組合有助於提高我們的品牌知名度及擴大收益基礎。我們計劃探索與其他教育提供者合作的機會,為實習管理服務提供更多合資格的學生。我們亦擬於江西省及中國其他地區積極尋求更多合適的教育機構及與其合作。另外,憑籍我們於民辦教育行業的聲譽,我們計劃向位於中國發達地區的更多企業尋求合作機會,從而進一步發展我們的實習管理服務。

繼續吸納、培訓及留任有才幹的教師及其他專業人士

我們認為聘請、留任及培訓優秀的教師對向學生提供優質教育十分重要。我們擬繼續吸納及留任於相關領域擁有專業知識、教學經驗及/或工作經驗的教師。為實現此目標,我們將繼續對教師招募實施高標準,並物色於相關領域擁有研究生學位或豐富工作經驗的申請人。我們計劃擴大教師團隊,加入更多「雙師型教師」、資深技術專家、知名業務管理人及擁有專門知識的其他人員,其應有資格以全職或兼職的形式在院校提供技術主導課程。此外,我們亦有意從其他教育機構聘請有經驗的教授,以在院校擔任學術領導職位。

新型冠狀病毒(「COVID-19」)的影響

COVID-19在二零二零年初爆發後,中國已經及繼續於全國落實多項預防及監控措施,包括在全國範圍內延長農曆新年假期、部分地區推遲復工復學、對人員流動及交通運輸安排實施限制管控、對部分地區居民進行隔離、加強工廠及辦公室的衛生防疫要求以及鼓勵保持社交距離等。

鑒於COVID-19爆發,本集團已採取一系列必要的健康預防措施減輕COVID-19爆發造成的潛在影響,包括執行有關政府機關發佈的防控政策。然而,隨著江西省及貴州省實行「恢復常態」政策,二零二一年春季學期已正常開學,教師及學生已經返回院校。

因此,鑒於本集團截至二零二一年八月三十一日的收益及毛利均錄得增長,董事認為本集團有能力抵禦COVID-19的影響。截至本公告日期,本集團預計COVID-19不會導致任何重大財務影響,之後本集團將密切關注COVID-19的情況,並視情況繼續不時評估疫情對本集團財務及營運的影響。

末期股息

董事會不建議就截至二零二一年八月三十一日止八個月派付末期股息。

財務回顧

收 益

下表列示截至二零二一年及二零二零年八月三十一日止八個月的收益明細:

截至八月三十一日 止八個月

同比變動

二零二一年 二零二零年 (人民幣千元)(人民幣千元)(人民幣千元)

%

| | (人氏常十元) | (人民幣十元) | (人民幣十元) | % |
|------------|---------|---------|---------|---------|
| 教育服務 學費 | | | | |
| 本科專業 | 88,027 | 53,909 | 34,118 | 63.29 |
| 專科專業 | 81,600 | 59,305 | 22,295 | 37.59 |
| 職業專業 | 18,818 | _ | 18,818 | 不適用 |
| 中學課程 | 不 適 用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 住宿費 | 19,894 | 11,623 | 8,271 | 71.16 |
| 小計 | 208,339 | 124,837 | 83,502 | 66.89 |
| 教育相關服務 | | | | |
| 實習管理費 | 1,029 | 480 | 549 | 114.38 |
| 導修及課程管理費 | 1,092 | 1,475 | (383) | (25.97) |
| 小計 | 2,121 | 1,955 | 166 | 8.49 |
| 其他服務 | 7,622 | 2,157 | 5,465 | 253.36 |
| 總計 | 218,082 | 128,949 | 89,133 | 69.12 |

年度業績涵蓋自二零二一年一月一日至二零二一年八月三十一日止八個月期間。為提供有意義的比較資料,本集團編製涵蓋截至二零二一年八月三十一日及二零二零年八月三十一日止十二個月期間(「備考期間」)的備考財務資料,有關備考數字於下表詳列,惟未經審核。

| | 截至八月三十一日止年度 | | 同比變重 | 功 |
|---------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| | 二零二一年 二 (人 民 幣 千 元)(人 | 民幣千元) | % | |
| 總 收 益 總 收 益 銷 售 成 本 | 403,352 380,067 (180,979) | 302,384 262,442 (92,630) | 100,968 117,625 (88,349) | 33.39 44.82 95.38 |
| 毛利 | 199,088 | 169,812 | 29,276 | 17.24 |
| 除税前溢利 | 65,350 | 83,536 | (18,186) | (21.77) |
| 年內溢利淨額 | 62,811 | 78,319 | (15,508) | (19.80) |

附註:

截至二零二一年八月三十一日止十二月個月的備考財務資料包括(1)二零二零年九月一日至二零二零年十二月三十一日期間的財務業績,其來自扣減二零二零年一月一日至八月三十一日止八個月的財務業績(未經審核)後的二零二零年年度財務業績,及(2)八個月的財務業績,其來自截至二零二一年八月三十一日止八個月的年度財務業績(經審核)。

截至二零二零年八月三十一日止十二月個月的備考財務資料包括(1)二零一九年九月一日至二零一九年十二月三十一日期間的財務業績(四個月的財務業績乃按二零一九年七月一日至二零一九年十二月三十一日期間的財務業績的比例得出),及(2)二零二零年一月一日至二零二零年八月三十一日的八個月的財務業績(未經審核)。

總收益包括本集團主要業務的收益,以及其他收入及收益。

下表載列截至二零二一年及二零二零年八月三十一日止年度我們備考收益的明細:

截至八月三十一日 止年度

同比變動

二零二一年 二零二零年

 $(A \, \mathbf{E} \, \mathbf{m} \, \mathbf{f} \, \mathbf{\pi}) \, (A \, \mathbf{E} \, \mathbf{m} \, \mathbf{f} \, \mathbf{\pi}) \, (A \, \mathbf{E} \, \mathbf{m} \, \mathbf{f} \, \mathbf{\pi})$

%

| 教育服務 | | | | |
|----------|---------|---------|----------|----------|
| 學費 | | | | |
| 本科專業 | 169,328 | 97,956 | 71,372 | 72.86 |
| 專科專業 | 123,666 | 106,146 | 17,520 | 16.51 |
| 職業專業 | 18,818 | _ | 18,818 | 不適用 |
| 中學課程 | _ | _ | _ | 不適用 |
| 住宿費 | 33,063 | 19,602 | 13,461 | 68.67 |
| 1 2.1 | | | | |
| 小計 | 344,875 | 223,704 | 121,171 | 54.17 |
| 教育相關服務 | | | | |
| 實習管理費 | 3,673 | 7,881 | (4,208) | (53.39) |
| 導修及課程管理費 | 17,045 | 24,143 | (7,098) | (29.40) |
| 1 2.1 | | | | |
| 小計 | 20,718 | 32,025 | (11,307) | (35.31) |
| 其 他 服 務 | 14,474 | 6,713 | 7,761 | 115.61 |
| | | | <u> </u> | <u> </u> |
| 總計 | 380,067 | 262,442 | 117,625 | 44.82 |

截至二零二一年八月三十一日止八個月,總收益約為人民幣218.08百萬元。截至二零二一年八月三十一日止年度,備考收益為人民幣403.35百萬元,較截至二零二零年八月三十一日止年度的備考收益人民幣302.38百萬元增加33.39%。此乃主要由於江西應用科技學院就讀本科專業的學生人數增加及本集團收購的學校增加。

學費及住宿費佔總收益的大部分。我們一般要求學生於各學年開始時支付整個學年的學費及住宿費,且有關費用在適用課程的相關期間按比例予以確認。

 截至二零二一年八月三十一日止八個月,學費所得收益約為人民幣188.45 百萬元。截至二零二一年八月三十一日止年度,學費所得備考收益為人民幣311.81百萬元,較截至二零二零年八月三十一日止年度備考學費收入人民幣204.10百萬元增加52.77%。此乃主要由於就讀學生人數由截至二零二零年八月三十一日止年度的9,849名增加至截至二零二一年八月三十一日止年度的23.659名。截至二零二一年八月三十一日止年度,我們本科專業 的平均學費較截至二零二零年八月三十日止年度增加約6.64%;而我們專科專業的平均學費較截至二零二零年八月三十日止年度減少約36.42%。該減少乃由於技師學院及貴州學院的學費低於江西應用科技學院的學費。

截至二零二一年八月三十一日止年度的教育相關服務所得收益包括實習管理費以及導修及課程管理費。

- 截至二零二一年八月三十一日止八個月,實習管理費約為人民幣1.03百萬元。 截至二零二一年八月三十一日止年度,備考實習管理費為人民幣3.67百萬元, 較截至二零二零年八月三十一日止年度的備考實習管理費人民幣7.88百 萬元減少約53.39%。此主要由於政府機關為減輕COVID-19爆發的潛在影響 而實施防控措施,導致若干實習課程取消。
- 截至二零二一年八月三十一日止八個月,導修及課程管理費約為人民幣1.09 百萬元。截至二零二一年八月三十一日止年度,備考導修及課程管理費為 人民幣17.05百萬元,較截至二零二零年八月三十一日止年度的備考導修 及課程管理費人民幣24.14百萬元減少約29.40%。此主要由於政府機關為減 輕COVID-19爆發的潛在影響而實施防控措施,導致若干導修課程取消。

其他服務所產生收益主要來自向學生收取雜費及書冊供應商的佣金收入。其他服務收取的費用於向客戶提供相關服務時確認為收益。截至二零二一年八月三十一日止八個月,其他服務所得收益約為人民幣7.62百萬元。截至二零二一年八月三十一日止年度,自其他服務收取的備考費為人民幣14.47百萬元,較截至二零二零年八月三十一日止年度自其他服務收取的備考費人民幣6.71百萬元增加約115.61%,主要由於截至二零二一年八月三十一日止年度學生人數增長及本集團所收購的學校數量增加。

收益成本

收益成本主要包括僱員福利開支、折舊及攤銷開支、學生活動開支、教育用品及消耗品、維修及保養開支以及其他。截至二零二一年八月三十一日止八個月,本集團之收益成本約為人民幣134.36百萬元。截至二零二一年八月三十一日止年度,備考收益成本為人民幣180.98百萬元,較截至二零二零年八月三十一日止年度備考收益成本人民幣92.63百萬元增加95.38%。該增加乃主要由於僱員福利開支增加約人民幣38.9百萬元以及本集團截至二零二一年八月三十一日止年度收購的學校增加。

毛利及毛利率

截至二零二一年八月三十一日止八個月,毛利約為人民幣83.72百萬元。截至二零二一年八月三十一日止年度,備考毛利為人民幣199.09百萬元,較截至二零二零年八月三十一日止年度備考毛利人民幣169.81百萬元增加17.24%。截至二零二一年八月三十一日止年度,毛利率約為52.38%,而截至二零二零年八月三十一日止年度約為64.70%。此乃主要由於本集團的收益受到季節性波動的影響。

其他收入

其他收入主要包括政府補貼、佣金收入、分包收入及其他。截至二零二一年八月三十一日止八個月,本集團之其他收入約為人民幣7.41百萬元。截至二零二一年八月三十一日止年度,備考其他收入為人民幣23.29百萬元,較截至二零二零年八月三十一日止年度備考其他收入人民幣39.94百萬元減少約41.70%。該減少乃主要由於我們就二零一九年底對本公司股份於香港聯交所上市確認來自政府的一次性祝賀性補貼人民幣12百萬元以及來自江西應用科技學院的其他收入減少。

開支

銷售開支

銷售開支主要包括推廣開支、差旅及辦公室開支,以及其他主要包括與招生有關的宣傳材料所產生成本的開支。截至二零二一年八月三十一日止八個月,銷售開支約為人民幣0.47百萬元。截至二零二一年八月三十一日止年度,備考銷售開支為人民幣5.86百萬元,較截至二零二零年八月三十一日止年度備考銷售開支人民幣6.79百萬元減少13.60%。銷售開支減少主要是由於招生開支減少。

行政開支

行政開支主要包括(i)行政人員的僱員福利開支、(ii)行政設施的折舊及攤銷開支、(iii)專業服務費用、(iv)行政設施的維修及保養開支,及(v)一般辦公室開支,主要包括辦公室開支及交通開支及其他同類開支。截至二零二一年八月三十一日止八個月,行政開支約為人民幣56.72百萬元。截至二零二一年八月三十一日止年度,備考行政開支為人民幣96.44百萬元,較截至二零二零年八月三十一日止年度備考行政開支人民幣91.97百萬元增加約4.87%。該增加主要由於截至二零二一年八月三十一日止年度收購學校後僱員福利開支、折舊與攤銷增加。

融資成本一淨額

融資成本淨額反映於抵銷我們從現金及現金等價物收取的利息收入後,就銀行借款及其他借款支付的利息開支的金額。截至二零二一年八月三十一日止八個月,融資成本淨額為人民幣37.32百萬元。截至二零二一年八月三十一日止年度,備考融資成本淨額約為人民幣44.20百萬元,較截至二零二零年八月三十一日止年度備考融資成本淨額人民幣24.59百萬元增加約79.79%,此乃主要由於借款增加,用於為學校的收購及建設撥資。

所得税開支

截至二零二一年八月三十一日止八個月,所得税開支主要包括中國企業所得税。 截至二零二一年八月三十一日止八個月,我們的所得税開支約為人民幣1.98 百萬元。截至二零二一年八月三十一日止年度,備考所得税開支為人民幣2.54 百萬元,較截至二零二零年八月三十一日止年度備考所得税開支人民幣5.22 百萬元減少約51.33%。我們就二零一九年底對本公司股份於香港聯交所上市確認來自政府的一次性祝賀性補貼人民幣12百萬元,因此截至二零二一年八月三十一日止年度的所得税開支減少。

其他開支

其他開支主要包括僱員福利開支、折舊及攤銷開支。截至二零二一年八月三十一日止八個月,其他開支約為人民幣3.21百萬元。截至二零二一年八月三十一日止年度,備考其他開支為人民幣6.86百萬元,較截至二零二零年八月三十一日止年度備考其他開支人民幣3.94百萬元增加約74.36%,此乃由於僱員福利開支、折舊與攤銷增加。

期/年內(虧損)/溢利

截至二零二一年八月三十一日止八個月,虧損約為人民幣18.72百萬元。截至二零二一年八月三十一日止年度,年內備考溢利為人民幣62.81百萬元,較截至二零二零年八月三十一日止年度備考溢利人民幣78.32百萬元減少約19.80%。該減少主要由於僱員福利開支、來自新收購學校的僱員人數、物業及無形資產之額外攤銷、利息開支增加以及就對本公司股份於香港聯交所上市自政府收到的一次性祝賀性補貼人民幣5百萬元所致。

財務狀況

於二零二一年八月三十一日,總權益約為人民幣845.13百萬元,而二零二零年十二月三十一日約為人民幣876.38百萬元。權益減少主要由於截至二零二一年八月三十一日止八個月本集團的虧損及股息支付導致保留盈利減少。

於二零二一年八月三十一日,我們的流動資產約為人民幣474.35百萬元,而於二零二零年十二月三十一日約為人民幣542.96百萬元。該減少主要由於現金及現金等價物、定期存款及受限制銀行結餘減少。

流動資金及資本資源

我們的現金主要用於為營運資金需求、償還貸款及相關利息開支提供資金。截至本公告日期,我們主要以經營所得現金、借款及全球發售所得款項淨額為營運提供資金。我們認為,我們日後可通過結合經營活動所得現金流量、銀行及金融機構借款及不時從資本市場籌得的其他資金滿足流動資金需求。

於二零二一年八月三十一日,現金及現金等價物、定期存款及受限制銀行結餘約為人民幣314.46百萬元,而二零二零年十二月三十一日約為人民幣438.51百萬元。於二零二一年八月三十一日,我們的借款總額約為人民幣1,243.21百萬元,而二零二零年十二月三十一日約為人民幣718.78百萬元。在我們大部分的借款中,人民幣1,239.32百萬元以人民幣計值,人民幣3.89百萬元以港元計值。借款約人民幣239.87百萬元須於一年內償還,約人民幣1,003.34百萬元須於一年後償還。截至二零二一年八月三十一日止年度,我們銀行借款的加權平均實際利率約為6.92%(截至二零二零年十二月三十一日止年度:約5.60%)。

借款大幅增加及現金減少乃由於學校的收購及建設。

負債經營率

於二零二一年八月三十一日,負債經營率(以債務淨額除以權益總額計算)約 為112.79%,而二零二零年十二月三十一日約為37.54%。有關增加乃主要由於 年內借款及租賃負債增幅大於所賺取溢利。

資本開支

截至二零二一年八月三十一日止八個月,資本開支約為人民幣137.58百萬元,主要包括在建工程、辦公室家具及裝置、電子設備及汽車的開支。

物業、廠房及設備

於二零二一年八月三十一日,物業、廠房及設備由二零二零年十二月三十一日的約人民幣1,001.51百萬元增加至約人民幣1,558.45百萬元。該增加主要由於截至二零二一年八月三十一日止八個月江西應用科技學院校園內教學及研究大樓、學生宿舍及其他設施在建工程增加以及綜合入賬貴州學院及育人高級中學的物業、廠房及設備。

資產抵押

除本公告財務資料附註3、8及15所披露者外,於二零二一年八月三十一日,本集團資產並無其他重大抵押。

或然負債及擔保

除本公告所披露者外,於二零二一年八月三十一日,我們並無任何未列賬的重大或然負債、擔保或任何針對我們的訴訟。

資產負債表以外的承擔及安排

於本公告日期,本集團並無訂立任何資產負債表以外的交易。

所持有的重大投資

除本公告所披露者外,於二零二一年八月三十一日,本集團並無持有其他重大投資。

附屬公司及聯營公司的重大收購及出售

除本公告所披露者外,於截至二零二一年八月三十一日止八個月,本集團並無任何其他附屬公司及聯營公司的重大收購或出售。

重大投資及資本資產的未來計劃

除本公告所披露者外,於二零二一年八月三十一日,本集團並無有關重大投資或資本資產的其他計劃。

外幣風險

本集團主要在中國經營業務。本集團用以計值及對絕大部分交易進行結算的貨幣為人民幣。人民幣出現任何貶值均會對本集團支付予中國境外股東任何股息的價值產生不利影響。本集團現時並未從事旨在或意在管理外匯匯率風險的對沖活動。本集團將繼續監察外匯變動,以盡量保障本集團的現金價值。

僱員及薪酬政策

於二零二一年八月三十一日,我們有1,738名全職僱員(於二零二零年八月三十一日,我們有1,038名全職僱員),主要在江西省。

我們僱員的薪酬乃基於彼等表現、經驗及市場比較價值。除薪金以外,我們亦提供多項激勵,包括以股份為基礎的酬金,例如根據本公司的受限制股份單位計劃授予的受限制股份單位,以及基於業績的獎金,以更好地激勵我們的僱員。根據中國法律的要求,我們為我們的僱員住房基金供款並投保強制性社會保險計劃,涵蓋退休金、醫療、失業、工傷及生育等方面。截至二零二一年八月三十一日止年度,我們的僱員薪酬總額約人民幣94.40百萬元。

我們向我們的僱員授出受限制股份單位,以激勵彼等為我們的發展作出貢獻。於二零二一年八月三十一日,受限制股份單位相關的股份為26,566,000股,佔本公司於二零二一年八月三十一日股本的約2.66%,已根據受限制股份單位計劃授予42名合資格人士。截至二零二一年十一月二十日,有關21,252,800股相關股份的受限制股份單位已歸屬。

本集團於中國(香港除外)成立的附屬公司的僱員參與地方政府機關管理的界定供款退休福利計劃,據此,該等附屬公司須按基本薪金16%(二零一九年:16%)向該等計劃供款。該等附屬公司僱員於達致正常退休年齡時有權按上述退休計劃享有按中國(香港除外)平均薪金水平百分比計算的退休福利。

本集團亦參與一項根據強制性公積金計劃(「強積金計劃」)的規則及規例為香港所有合資格僱員設立的退休金計劃。根據強積金計劃,僱主及僱員均須按僱員的有關收入(每月有關收入上限為30,000港元)的5%向計劃作出供款。向強積金計劃作出的供款即時歸屬。

本集團向界定供款計劃作出之供款悉數即時歸屬予僱員。因此,(i)截至二零二一年八月三十一日止八個月期間及截至二零二零年十二月三十一日止年度,並無沒收界定供款計劃項下之供款;及(ii)於二零二一年八月三十一日,本集團並無可用的已沒收供款,用以降低其向界定供款計劃作出之現有供款水平。

本公司董事及高級管理人員的薪酬乃根據彼等各自的職責、資格、職位、經驗、表現、資歷及投入到業務的時間來確定。僱員以薪金、績效獎金、受限制股份單位及其他津貼和實物福利的形式獲得酬金(包括本公司代表僱員對彼等退休金計劃的供款)。

上市所得款項淨額用途

經扣除我們就上市而支付及應付的包銷費用及佣金以及相關總開支,全球發售所得款項淨額約為478.3百萬港元(相當於約人民幣427.9百萬元)。於二零二一年八月三十一日,本公司已動用全部所得款項淨額,而所得款項淨額已按照就招股章程中「未來計劃及所得款項用途」一節所述方式動用。

下表載列於二零二一年八月三十一日全球發售所得款項淨額動用情況概要:

| 用途 | 佔 總 額 百 分 比 | 分 配 的 所 得 款 項 淨 額 | | 八月三十一日 未動用金額 |
|--------------------------|-------------|----------------------|-------|--------------|
| 建設、翻新及提升江西應用 科技學院的設施及 | | | | |
| 基礎建設 償還若干部分本集團 | 35.0% | 149.8 | 149.8 | _ |
| 銀行貸款 收購民辦高等學校及/或 | 30.0% | 128.4 | 128.4 | - |
| 民辦職業學校 作為本集團營運資金及 | 25.0% | 106.9 | 106.9 | - |
| 一般企業用途 | 10.0% | 42.8 | 42.8 | |
| | 100.0% | 427.9 | 427.9 | |

期後事項

於二零二一年八月三十一日後及直至本公告日期,本集團並無重大期後事項並未反映於財務資料。

其他資料及企業管治要點

董事資料更新

根據上市規則第13.51B(1)條,於本公司二零二零年年報日期後直至於二零二一年十一月三十日召開的批准本年度業績公告之董事會會議日期,本公司董事及主要行政人員資料的變動載列如下:

- 1. 鄭俊輝先生自二零二一年二月二十三日起辭任執行董事。
- 2. 鮑小豐先生自二零二一年五月三日起辭任執行董事,並自二零二一年五月二十八日起辭任本公司財務總監及自二零二一年五月三十一日起辭任本公司的公司秘書及上市規則第3.05條項下的授權代表(「授權代表」)。
- 3. 楊睿宸先生自二零二一年五月二十八日起獲委任為本公司財務總監。
- 4. 黄儒傑先生自二零二一年五月三十一日起獲委任為公司秘書及授權代表。
- 5. 陳漢淇先生自二零二一年六月三十日起辭任獨立非執行董事。
- 6. 李存益先生自二零二一年七月七日起由執行董事調任為非執行董事。
- 7. 王勝華先生、楊睿宸先生及劉春斌先生自二零二一年七月七日起獲委任為執行董事。
- 8. 施禮賢先生自二零二一年七月七日起獲委任為本公司獨立非執行董事、 薪酬委員會成員以及審核委員會成員及主席。

股東週年大會及暫停辦理股份過戶登記手續

本公司定於二零二二年一月二十八日(星期五)舉行股東週年大會(「二零二二年股東週年大會」)。為確定有權出席二零二二年股東週年大會的股東身份,有關召開二零二二年股東週年大會及暫停辦理股份過戶登記手續之通告將適時按上市規則規定的方式刊發並寄發。

為確定有權出席二零二二年股東週年大會並於會上投票的股東身份,本公司的股東名冊將於二零二二年一月二十五日(星期二)至二零二二年一月二十八日(星期五)(包括首尾兩天)關閉,期間將暫停辦理本公司股份過戶登記手續。為符合資格出席二零二二年股東週年大會並於會上投票,所有經填妥的過戶表格連同相關股票須於二零二二年一月二十五日(星期二)下午四時三十分之前,送交至本公司香港股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司,地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716鋪。

購買、出售或贖回上市證券

截至二零二一年八月三十一日止八個月,本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

未遵守企業管治守則及上市規則的情況

截至二零二一年八月三十一日止八個月,除下文闡述的兩項偏離外,本公司已遵守企業管治守則及上市規則:

1. 根據企業管治守則第A.2.1條,主席及行政總裁的角色應有區分,並不應由同一人士擔任。黃玉林先生為本公司董事會主席兼行政總裁(「行政總裁」)。董事會認為,由同一人士同時擔任主席及行政總裁,可確保本集團領導貫徹一致及更有效地制定及實施本集團的整體戰略。此外,根據目前董事會的組成,即六名執行董事、一名非執行董事及四名獨立非執行董事,我們認為本公司股東的利益已得到充分及公平的代表。董事會認為,目前的企業管治安排並無損害本集團內部的權力平衡。

- 2. 於二零二一年六月三十日,在陳漢淇先生辭任獨立非執行董事後,本公司並無具備適當專業資格或會計或相關財務管理專長的獨立非執行董事, 因此不符合上市規則的下列規定:
 - (a) 根據上市規則第3.10(2)條,至少一名獨立非執行董事須具備適當專業資格或會計或相關財務管理專長;
 - (b) 根據上市規則第3.10(2)條,審核委員會中至少一名獨立非執行董事須具備適當的專業資格或會計或相關的財務管理專長,及根據上市規則第3.21條規定,審核委員會由獨立非執行董事擔任主席;及
 - (c) 根據上市規則第3.25條,薪酬委員會的大部分成員為上市發行人的獨立非執行董事。

於二零二一年七月七日,在委任施禮賢先生(「施先生」)為本公司獨立非執行董事後,鑒於(i)施先生具備適當專業資格或會計或相關財務管理專長;(ii)施先生擔任審核委員會主席;及(iii)施先生擔任薪酬委員會成員,而薪酬委員會的大部分成員為獨立非執行董事,本公司已糾正所有不符合上市規則第3.10(2)、3.21及3.25條規定的情況。

本公司核數師之工作範圍

本年度業績公告所載有關本集團截至二零二一年八月三十一日止八個月之合併資產負債表、合併損益及其他綜合收益表及其相關附註中的數字已經由本公司核數師與本集團截至二零二一年八月三十一日止八個月之合併財務報表所載數額核對一致。本公司核數師就此進行的工作並不構成根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱準則或香港鑒證準則作出的鑒證聘用,故此本公司核數師並無就本年度業績公告作出鑒證。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載之標準守則作為其有關董事進行證券交易之自身行為守則。

經向本公司全體董事作出的特定查詢後,彼等已全部確認彼等於截至二零二一年八月三十一日止八個月整個期間已遵守標準守則以及本公司有關董事進行證券交易之行為守則。

審核委員會

本公司已成立審核委員會,並遵照企業管治守則訂立書面職權範圍。於本公告日期,審核委員會由四名獨立非執行董事組成,即施禮賢先生、陳萬龍先生、黃居鋆先生及王東林先生。施禮賢先生為審核委員會主席,其具備合適的專業資格。審核委員會已與本公司管理層審閱年度業績。

刊載年度業績公告及二零二一年年報

本年度業績公告已於香港交易及結算所有限公司網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.chenlin-edu.com)刊載。本集團截至二零二一年八月三十一日止八個月的年報將適時寄發予股東,並於上述網站刊載。

釋義

「修改決定」

指 中國國家主席於二零一六年十一月七日頒佈的 第55號主席令所公佈的《全國人民代表大會常務 委員會關於修改<中華人民共和國民辦教育促 進法>的決定》,於二零一八年十二月二十九日 生效

「審核委員會」

指 董事會審核委員會(成員僅包括本公司獨立非執 行董事)

「董事會」

指 本公司董事會

「企業管治守則」

指 上市規則附錄十四所載之企業管治守則

「中國し

指 中華人民共和國,除非特別說明,本文中不包括中國香港特別行政區、澳門特別行政區及台灣

「本公司」

指 辰林教育集團控股有限公司,一間於二零一八年五月二十五日根據開曼群島法律註冊成立的有限公司及於二零一九年十二月十三日在聯交所上市的公司(股份代號:1593)

「董事|

指 本公司董事

「雙師型教師」

指 擁有講師及以上銜頭和專業資格或行業經驗的全職教師

「高考し

指 亦稱「普通高等學校招生全國統一考試」,中國 每年舉行的學業考試,為入讀中國大多數本科 學歷高等學校的先決條件

「全球發售」

指 初步提呈發售本公司股本中最多250,000,000股普通股(每股面值為0.0001港元)之全球發售,其中包括發售31,798,000股之香港公開發售以及供美國境外專業人士、機構及其他投資者認購之初步提早發售218,202,000股之國際發售

「本集團」或「我們」

指本公司及其所有附屬公司及財務業績透過於二零一八年九月十五日訂立的合約安排綜合併入及入賬列作本公司附屬公司的公司,或如文義所指,就本公司成為其現有附屬公司的控股公司前期間而言,該等附屬公司或其前公司(視乎情況而定)所經營的業務

「貴州學院」

指 貴州工貿職業學院,一所位於中國貴州省的全日制職業學院,專門培訓初級及高級技工

「港元|

指 香港法定貨幣港元

「香港」

指 中國香港特別行政區

「國際財務報告準則」

指國際財務報告準則

「實施條例」

指 中國國務院於二零二一年五月十四日發佈的《中華人民共和國民辦教育促進法實施條例》

「獨立第三方」

指 據董事經作出一切合理查詢後所知、所悉及所 信並非我們的關連人士(定義見上市規則)的個 人或公司

「上市|

指 股份於聯交所主板上市

「上市日期」

指 股份於聯交所首次開始買賣之日(即二零一九年十二月十三日)

「上市規則」

指 聯交所證券上市規則(經不時修訂)

「標準守則」

指 上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證 券交易的標準守則

「教育部」

指 中華人民共和國教育部

「南昌迪冠」 指南昌迪冠教育諮詢有限公司,一間根據中國法

律於二零零九年九月十七日成立的有限公司,

根據合約安排入賬列為本公司的附屬公司

「招股章程」 指 本公司刊發日期為二零一九年十一月二十七日

的招股章程

「報告期」 指 截至二零二一年八月三十一日止年度

「人民幣」 指 中國法定貨幣人民幣

「受限制股份單位」 指根據受限制股份單位計劃授出的受限制股份單

位

「受限制股份單位計劃」指本公司於二零一九年八月二十日採納的受限制

股份單位計劃

「高級管理層」 指本公司高級管理層

「股份」 指本公司已發行股本中每股面值0.0001港元的普通

股

「股東」 指 股份持有人

「聯交所」 指 香港聯合交易所有限公司

「%」 指 百分比

承董事會命 辰林教育集團控股有限公司 *主席* 黃玉林

中國南昌,二零二一年十一月三十日

於本公告日期,執行董事為黃玉林先生、楊睿宸先生、劉春斌先生、王立先生、 干甜女士及王勝華先生;非執行董事為李存益先生;及獨立非執行董事為施 禮賢先生、陳萬龍先生、黃居鋆先生及王東林先生。